



Mercator Medical S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku

SPORZĄDZONE WEDŁUG

**MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW
SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ**

Kraków, 30 maja 2023 r.

Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2023 r.

(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

	str.
SPIS TREŚCI	
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	2
SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	3
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	4
SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	5
OPIS STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI	6
OPIS ISTOTNYCH KWOT W SPRAWOZDANIU	6
WPŁYW SYTUACJI POLITYCZNO-GOSPODARCZEJ W UKRAINIE NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA	10
ZDARZENIA PO DACIE BILANSU	12

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	stan na dzień 31.03.2023 r.	stan na dzień 31.12.2022 r.	stan na dzień 31.03.2022 r.
AKTYWA			
Rzeczowe aktywa trwałe	19 939	18 434	20 822
Aktywa niematerialne	22 693	21 108	11 357
Długoterminowe aktywa finansowe	84 963	84 963	149 682
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19 954	19 603	29 203
Należności długoterminowe	-	-	-
Aktywa trwałe razem	147 549	144 108	211 064
Zapasy	100 042	133 094	173 198
Udzielone pożyczki	4 820	3 427	10 000
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe	103 904	131 537	114 391
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	53	-	229
Pozostałe aktywa finansowe	177 824	166 532	174 998
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	75 182	87 059	176 667
Aktywa obrotowe inne niż aktywa trwałe lub grupy do zbycia zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży lub do wydania właścicielom razem	461 825	521 649	649 483
Aktywa obrotowe, razem	461 825	521 649	649 483
AKTYWA ogółem	609 374	665 757	860 547
PASYWA			
Wyemitowany kapitał akcyjny	10 647	10 647	10 647
Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej akcji	57 843	57 843	57 843
Pozostałe kapitały rezerwowe	142	142	142
Zyski zatrzymane	10 120	(2 407)	(37 305)
Kapitał własny ogółem	78 752	66 225	31 327
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 428	6 631	2 943
Rezerwy długoterminowe	280	280	280
Kredyty i pożyczki	-	-	371 559
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	5 043	1 956	3 279
Inne długoterminowe zobowiązania niefinansowe	155	157	162
Zobowiązania długoterminowe razem	13 906	9 024	378 223
Rezerwy krótkoterminowe	5 655	2 335	3 077
Kredyty i pożyczki	428 747	479 378	227 498
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	118	681	1 136
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	82 196	108 086	219 286
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	-	28	-
Zobowiązania krótkoterminowe inne niż zobowiązania wchodzące w skład grup przeznaczonych do sprzedaży, zaklasyfikowanych jako utrzymywane z przeznaczeniem do sprzedaży razem	516 716	590 508	450 997
Zobowiązania krótkoterminowe razem	516 716	590 508	450 997
Zobowiązania ogółem	530 622	599 532	829 220
PASYWA ogółem	609 374	665 757	860 547

Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2023 r.

(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	okres 01.01.- 31.03.2023 r.	okres 01.01.- 31.03.2022 r.
Przychody netto ze sprzedaży	85 546	102 178
Pozostałe przychody operacyjne	3 708	21 390
Przychody z działalności operacyjnej	89 254	123 568
Amortyzacja	(1 090)	(932)
Zużycie materiałów i energii	(414)	(324)
Usługi obce	(11 383)	(9 372)
Podatki i opłaty	(122)	(115)
Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(7 370)	(8 156)
Pozostałe koszty rodzajowe	(692)	(697)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(73 617)	(105 518)
Pozostałe koszty operacyjne	(1 666)	(477)
Koszty działalności operacyjnej	(96 354)	(125 591)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(7 100)	(2 023)
Przychody finansowe	23 680	3 046
Koszty finansowe	(2 423)	(12 088)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	14 157	(11 065)
Podatek dochodowy	(1 445)	(235)
- część bieżąca	-	-
- część odroczonej	(1 445)	(235)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	12 712	(11 300)
Zysk (strata) na działalności zaniechanej	-	-
Zysk (strata) netto	12 712	(11 300)
Zysk na jedną akcję (w zł)	1,31	(1,16)
Zysk na 1 akcję z działalności kontynuowanej (w zł)	1,31	(1,16)
Zysk na 1 akcję z działalności zaniechanej (w zł)	-	-
Rozwodniony zysk na jedną akcję (w zł)	1,31	(1,16)
Rozwodniony zysk na 1 akcję z działalności kontynuowanej (w zł)	1,31	(1,16)
Rozwodniony zysk na 1 akcję z działalności zaniechanej (w zł)	-	-
Zysk / (strata) netto	12 712	(11 300)
Inne całkowite dochody	(185)	(416)
Inne całkowite dochody, przed opodatkowaniem	(185)	(416)
Inne całkowite dochody, które zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty, przed opodatkowaniem	(185)	(416)
- aktualizacja wartości aktywów finansowych	(185)	(416)
Inne całkowite dochody, które nie zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty, przed opodatkowaniem	-	-
Całkowity dochód za okres	12 527	(11 716)
Całkowity dochód przypadający na akcjonariuszy	12 527	(11 716)
Całkowity dochód za okres	12 527	(11 716)

Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2023 r.

(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Wyemitowany kapitał akcyjny	Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej akcji	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2022 roku	10 647	57 843	142	(25 589)	43 043
Suma zmian w kapitale własnym:	-	-	-	(11 716)	(11 716)
Całkowite dochody	-	-	-	(11 716)	(11 716)
<i>w tym:</i>	-	-	-	-	-
<i>Zysk/(strata) netto</i>	-	-	-	(11 300)	(11 300)
<i>Inne całkowite dochody: aktualizacja wartości aktywów finansowych</i>	-	-	-	(416)	(416)
Kapitał własny na dzień 31 marca 2022 roku	10 647	57 843	142	(37 305)	31 327
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2022 roku	10 647	57 843	142	(25 589)	43 043
Suma zmian w kapitale własnym:	-	-	-	23 182	23 182
Całkowite dochody	-	-	-	23 182	23 182
<i>w tym:</i>	-	-	-	-	-
<i>Zysk/(strata) netto</i>	-	-	-	23 969	23 969
<i>Inne całkowite dochody: aktualizacja wartości aktywów finansowych</i>	-	-	-	(787)	(787)
Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2022 roku	10 647	57 843	142	(2 407)	66 225
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2023 roku	10 647	57 843	142	(2 407)	66 225
Suma zmian w kapitale własnym:	-	-	-	12 527	12 527
Całkowite dochody	-	-	-	12 527	12 527
<i>w tym:</i>	-	-	-	-	-
<i>Zysk/(strata) netto</i>	-	-	-	12 712	12 712
<i>Inne całkowite dochody: aktualizacja wartości aktywów finansowych</i>	-	-	-	(185)	(185)
Kapitał własny na dzień 31 marca 2023 roku	10 647	57 843	142	10 120	78 752

SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

	okres 01.01.- 31.03.2023 r.	okres 01.01.- 31.03.2022 r.
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA (metoda pośrednia)		
Zysk / (strata) netto	12 712	(11 300)
Korekty razem	(11 203)	34 304
Amortyzacja	1 090	932
Odsetki i udziały w zyskach	(2 057)	2 548
(Zysk) / strata z tyt. różnic kursowych	(11 583)	11 157
(Zysk) / strata z działalności inwestycyjnej	(3 430)	(479)
Zmiana stanu rezerw	5 117	1 485
Zmiana stanu zapasów	33 052	(46 499)
Zmiana stanu należności	(7 263)	14 618
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(25 732)	51 129
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(444)	(587)
Inne korekty	47	-
Zysk netto pomniejszony o korekty razem	1 509	23 004
Zapłacony podatek dochodowy, zaliczony do działalności operacyjnej	(124)	(20)
PRZEPLÝWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	1 385	22 984
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy:		
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych	176	4
Wpływy z aktywów finansowych (spłata pożyczek, odsetki i dywidendy)	36 436	228
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	5 167	65 188
Wydatki:		
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych	(6 758)	(2 918)
Nabycie aktywów finansowych, w tym:	(1 133)	(10 228)
<i>Nabycie aktywów w jednostkach powiązanych</i>	(1 133)	(10 228)
- nabycie udziałów	-	-
- udzielone pożyczki	(1 133)	(10 228)
Nabycie pozostałych aktywów finansowych	(12 699)	(44 430)
PRZEPLÝWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	21 189	7 844
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy:		
Wpływy z kredytów i pożyczek	-	151 000
Wydatki:		
Nabycie akcji własnych	-	-
Spłaty kredytów i pożyczek	(32 278)	(129 325)
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(235)	(327)
Odsetki	(1 942)	(2 636)
PRZEPLÝWY PIENIĘŻNE NETTO Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	(34 455)	18 712
Zwiększenie / (zmniejszenie) stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów przed skutkami zmian kursów wymiany	(11 881)	49 540
Skutki zmian kursów wymiany, które dotyczą środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych	4	(240)
Zwiększenie / (zmniejszenie) netto środków pieniężnych	(11 877)	49 300
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	87 059	127 367
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	75 182	176 667
<i>w tym: środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania</i>	268	177

Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2023 r.

(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

OPIS STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego skróconego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2023 roku i później.

OPIS ISTOTNYCH KWOT W SPRAWOZDANIU

-w skróconym sprawozdaniu z sytuacji finansowej

Długoterminowe aktywa finansowe

W śródrocznym skróconym sprawozdaniu z sytuacji finansowej Spółka nie wykazała zmian w stosunku stanu na 31 grudnia 2022 roku: Zmiany w odniesieniu do analogicznego okresu roku ubiegłego: 1) w dniu 19 września 2022 roku nastąpiło zbycie udziałów w spółce Mercator Industrial Ltd. na rzecz LeaderMed B.V. z jednoczesną kompensatą pożyczki od LeaderMed B.V. 2) na dzień 31 grudnia 2022 roku Spółka dokonała odpisu całkowitej wartości udziałów w spółce ukraińskiej Merkator Medikal TOB. W śródrocznym skróconym sprawozdaniu z sytuacji finansowej Spółka wykazała pożyczkę udzieloną spółce Brestia sp. z o.o.

	stan na dzień 31.03.2023 r.	stan na dzień 31.12.2022 r.	stan na dzień 31.03.2022 r.
Udziały w Mercator Medical (Thailand) Ltd.	-	-	-
Udziały w Mercator Industrial Ltd	-	-	105 956
Udziały w LeaderMed B.V.	42 528	42 528	42 529
Udziały w Mercator Medical s.r.l	-	-	-
Udziały w Mercator Medical Kft.	-	-	-
Udziały w Mercator Medical s.r.o.	-	-	-
Udziały w Mercator Medical Italia s.r.l.	-	-	-
Udziały w Mercator Medical GmbH.	-	-	-
Udziały w eMercator.com GmbH	-	-	-
Udziały w Merkator Medikal TOB *	-	-	1 162
Udziały w Brestia Sp. z o.o.	5	5	5
Udziały w Trino Sp. z o.o.	10	10	10
Udziały w Trino 1 Sp. z o.o. w likwidacji	20	20	20
Udziały w Opero Sp. z o.o. w likwidacji	-	-	-
Długoterminowe aktywa finansowe, udziały	42 563	42 563	149 682
Pożyczka długoterminowa	42 400	42 400	-
Długoterminowe aktywa finansowe, razem	84 963	84 963	149 682

(*) Na 31.12.2022 utworzony został odpis aktualizujący wartość posiadanych udziałów w spółce ukraińskiej w pełnej wysokości tj. w kwocie 1.162 tys. PLN.

Pozostałe aktywa finansowe

Na dzień bilansowy Spółka ma zainwestowane środki pieniężne w obligacje skarbowe, obligacje zabezpieczone przez Skarb Państwa, obligacje korporacyjne o wysokim ratingu, listy hipoteczne, certyfikaty inwestycyjne Funduszy Inwestycyjnych Zamkniętych oraz akcje, a inwestycje były dokonywane m.in. przez wyspecjalizowany podmiot wealth management z siedzibą w Szwajcarii. Strategia inwestowania środków pieniężnych zakłada inwestowanie w aktywa o dużej płynności, które Spółka traktuje na dzień sporządzenia sprawozdania jako krótkoterminowe.

Aktywa finansowe wykazane w niniejsze nocie wyceniane zostały na podstawie:

- Akcje – wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy wg. notowań giełdowych, aktualnych na dzień wyceny
- Obligacje skarbowe, korporacyjne i listy zastawne – wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody wg. notowań giełdowych, aktualnych na dzień wyceny
- Certyfikaty Funduszy Inwestycyjnych Zamkniętych - wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy wg. ostatniej w okresie sprawozdawczym wyceny oficjalnej funduszu, sporządzonej zgodnie z zapisami statutu funduszu

Mercator Medical S.A.**Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2023 r.**

(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

	stan na dzień 31.03.2023 r.	stan na dzień 31.12.2022 r.	stan na dzień 31.03.2022 r.
Jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych - wartość nabycia	-	-	66 162
Jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych - wycena	-	-	(2 459)
Obligacje i listy hipoteczne - wartość nabycia	85 452	84 020	100 005
Obligacje i listy hipoteczne - wycena	1 543	188	(321)
Certyfikaty Inwestycyjne w Fundusze Inwestycyjne Zamknięte - wartość nabycia	10 000	10 000	10 000
Certyfikaty Inwestycyjne w Fundusze Inwestycyjne Zamknięte - wycena	(2 089)	(1 089)	(58)
Akcje	76 980	70 880	-
Akcje wycena	5 938	2 533	-
Należności z tytułu wyceny kontraktów forward	-	-	1 669
Pozostałe aktywa finansowe, razem	177 824	166 532	174 998

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	stan na dzień 31.03.2023 r.	stan na dzień 31.12.2022 r.	stan na dzień 31.03.2022 r.
- Środki pieniężne w kasie i banku	2 236	14 465	520 454
- Inne środki pieniężne (lokaty)	72 946	72 594	126 213
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, razem	75 183	87 059	176 667

Zyski zatrzymane

W dniu 3 czerwca 2020 roku uchwałą WZA kwota w wysokości 30.700 tys. zł przeznaczona została na kapitał rezerwowy Spółki utworzony na nabycie akcji własnych Spółki w celu ich umorzenia, w dniu 20 kwietnia 2021 roku uchwałą WZA zysk z roku 2020 w wysokości 312.025 tys. zł przeznaczony został na kapitał rezerwowy Spółki utworzony na nabycie akcji własnych Spółki w celu ich umorzenia. Do dnia 31 marca 2023 roku na skup akcji Emitent wykorzystał z tego kapitału kwotę 342.721 tys. zł w związku z powyższym z kapitału przeznaczonego na wykup akcji na dzień bilansowy pozostała kwota 4 tys. zł, kwota ta jest prezentowana w śródrocznym skróconym sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako Zyski zatrzymane.

	stan na dzień 31.03.2023 r.	stan na dzień 31.12.2022 r.	stan na dzień 31.03.2022 r.
Kapitał przeznaczony na nabycie akcji własnych Spółki w celu ich umorzenia	4	4	4
Wydatki na akcje własne	(342 721)	(342 721)	(342 721)
Akcje własne w cenie nabycia	342 721	342 721	342 721
Zyski zatrzymane z poprzednich okresów	(2 596)	(26 380)	(26 009)
Zysk (strata) netto za okres	12 712	23 969	(11 300)
Pozycja bilansowa: Zyski zatrzymane	10 120	(2 407)	(37 305)

Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2023 r.

(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

Kredyty i pożyczki

W skróconym sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień 31 marca 2023 roku Spółka wykazała pożyczki otrzymane od podmiotów zależnych. Wartość tej pozycji bilansowej na dzień 31 marca 2023 roku stanowią pożyczki otrzymane od spółki zależnej Mercator Medical (Thailand) Ltd. oraz LeaderMed BV. Zarówno na dzień 31 grudnia 2022 roku jak i 31 marca 2022 roku Spółka wykazywała także pożyczki od spółki zależnej Mercator Medical (Thailand) Ltd. oraz LeaderMed B.V.

W lutym 2023 roku Spółka spłaciła część pożyczek otrzymanych od LeaderMed B.V. Na dzień 31 marca 2023 wszystkie pożyczki wykazywane są jako krótkoterminowe.

Długoterminowe kredyty i pożyczki

	stan na dzień 31.03.2023 r.	stan na dzień 31.12.2022 r.	stan na dzień 31.03.2022 r.
Wobec jednostek powiązanych (pożyczki)	-	-	371 559
Wobec jednostek pozostałych (kredyty)	-	-	-
Kredyty i pożyczki długoterminowe, razem	-	-	371 559

Krótkoterminowe kredyty i pożyczki

	stan na dzień 31.03.2023 r.	stan na dzień 31.12.2022 r.	stan na dzień 31.03.2022 r.
Wobec jednostek powiązanych (pożyczki)	428 694	479 300	227 498
Wobec jednostek pozostałych (kredyty)	53	78	-
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe, razem	428 747	479 378	227 498

-w sprawozdaniu z całkowitych dochodów**Pozostałe przychody operacyjne**

W sprawozdaniu z całkowitych dochodów Spółka wykazała Pozostałe przychody operacyjne, w których istotną część stanowi rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość zapasów w kwocie 2.050 tys. zł.

	okres 01.01.- 31.03.2023 r.	okres 01.01.- 31.03.2022 r.
Zysk na sprzedaży środków trwałych	100	18
Odpisy aktualizujące zapasy	2 050	7 378
Odpisy aktualizujące należności	763	13 853
Pozostałe przychody operacyjne	795	141
Pozostałe przychody operacyjne, razem	3 708	21 390

Pozostałe koszty operacyjne

W śródrocznym skróconym sprawozdaniu z całkowitych dochodów Spółka wykazała Pozostałe koszty operacyjne, w których istotną wartość stanowi wartość zlikwidowanych środków trwałych, związana zakończeniem wynajmu biura.

	okres 01.01.- 31.03.2023 r.	okres 01.01.- 31.03.2022 r.
Odpisy aktualizujące zapasy	-	-
Odpisy aktualizujące należności	(224)	(7)
Wartość zlikwidowanych środków trwałych i zaniechanych inwestycji	(792)	-
Pozostałe koszty operacyjne	(650)	(470)
Pozostałe koszty operacyjne, razem	(1 666)	(477)

Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2023 r.

(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

Przychody finansowe

W skróconym sprawozdaniu z całkowitych dochodów Spółka wykazała Pozostałe przychody finansowe; istotną wartość w zaprezentowanej kwocie tych przychodów w okresie sprawozdawczym stanowią dodatnie różnice kursowe, oraz odsetki od posiadanych obligacji i lokat bankowych oraz od udzielonej podmiotowi powiązanemu pożyczki. Nadto przychód został osiągnięty dzięki aktualizacji wyceny inwestycji finansowych, w szczególności posiadanych akcji.

	okres 01.01.- 31.03.2023 r.	okres 01.01.- 31.03.2022 r.
Odsetki od pożyczek	995	-
- od jednostek powiązanych	995	-
- od jednostek pozostałych	-	-
Odsetki od środków na rachunkach bankowych	592	1 150
Dodatnie różnice kursowe	14 924	-
Pozostałe przychody finansowe, w tym	7 169	1 896
- otrzymane odsetki	1 273	74
- dywidenda	266	-
- aktualizacja wartości inwestycji	5 630	1 822
Przychody finansowe, razem	23 680	3 046

Koszty finansowe

W skróconym sprawozdaniu z całkowitych dochodów Spółka wykazała Koszty finansowe, których najistotniejszą wartość stanowią odsetki od pożyczek od spółek zależnych, tj. od Mercator Medical (Thailand) Ltd. oraz LeaderMed B.V.

	okres 01.01.- 31.03.2023 r.	okres 01.01.- 31.03.2022 r.
Odsetki do jednostek powiązanych	(2 280)	(2 708)
- od kredytów i pożyczek	(2 270)	(2 696)
- pozostałe odsetki	(10)	(12)
Odsetki do jednostek pozostałych	(7)	(11)
- od kredytów i pożyczek	-	-
- pozostałe odsetki	(7)	(11)
Ujemne różnice kursowe	-	(8 125)
Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
Pozostałe koszty finansowe	(136)	(1 244)
- strata ze zbycia instrumentów finansowych	(105)	(713)
- prowizje bankowe	(13)	(22)
- aktualizacja wartości inwestycji	-	(478)
- pozostałe	(18)	(31)
Koszty finansowe, razem	(2 423)	(12 088)

Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2023 r.

(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

-w skróconym sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym

Zmiany w ilości akcji.

Na dzień 31 marca 2023 roku Emitent posiada 876.731 sztuk akcji własnych o wartości nominalnej 1,00 zł każda. Nabycie akcji nastąpiło w okresie od 17 czerwca 2020 roku do 4 sierpnia 2021 roku. W związku z tym, że nabyte akcje do dnia 31 marca 2023 roku nie zostały umorzone Emitent prezentuje je w niniejszym sprawozdaniu nadal w kapitale podstawowym.

Na dzień 31 marca 2023 spółka zależna Emitenta - LeaderMed B.V.z siedzibą w Niderlandach posiada 221.151 akcji Emitenta.

Wydatki na nabycie akcji własnych

W dniu 6 marca 2023 LeaderMed B.V. nabył ogółem 221.151 akcji Mercator Medical S.A. Nabycie nastąpiło po cenie 48,00 zł za jedną akcją, czyli za łączną kwotę 10.615.248,00 zł. Nabyte akcje stanowią 2,08% kapitału zakładowego Mercator Medical S.A. i zapewniają 1,61% ogólnej liczby głosów przypadających na wszystkie akcje Mercator Medical S.A. Nabycie akcji nastąpiło na podstawie uchwały nr 8 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Mercator Medical S.A. z 27 stycznia 2022 r. w sprawie wyrażenia zgody na nabycie akcji spółki Mercator Medical S.A. przez jej spółkę lub spółki zależne i upoważnienia spółki lub spółek zależnych do nabycia akcji Mercator Medical S.A. oraz uchwały Zarządu LeaderMed B.V. z 9 lutego 2023 r. w sprawie ustalenia szczegółowych zasad procesu skupu akcji Mercator Medical S.A.

Mercator Medical S.A. i LeaderMed B.V. posiadają łącznie 1.097.882 akcje Mercator Medical S.A., co stanowi 10,31% kapitału zakładowego Mercator Medical S.A., zapewniających 1.371.803 głosy, co stanowi 9,97% ogólnej liczby głosów przypadających na wszystkie akcje Mercator Medical S.A.

WPLYW SYTUACJI POLITYCZNO-GOSPODARCZEJ W UKRAINIE NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA

Grupa Kapitałowa Mercator Medical posiada jednostki zależne w Ukrainie i w Rosji, w związku z czym trwające od 24 lutego 2022 roku działania wojenne na terenie Ukrainy oraz nałożenie międzynarodowych sankcji na Rosję mają wpływ na działalność biznesową Grupy.

Na działalność Grupy wpływa przede wszystkim osłabienie koniunktury gospodarczej zarówno w krajach UE, jak również osłabienie koniunktury w Rosji (w efekcie nałożonych sankcji gospodarczych) i w Ukrainie (efekty prowadzonych działań militarnych), niestabilność w łańcuchach dostaw oraz wysoka zmienność cen surowców i towarów na rynku, na którym działa Grupa.

Prowadzone działania militarne na terenie Ukrainy mogą również przekładać się na dalsze dynamiczne zmiany w poziomie kosztów finansowych (stopy procentowe), kursy walutowe czy presję inflacyjną.

Ze względu na nieprzewidywalność sytuacji w Ukrainie, tworzenie dalszych scenariuszy rozwoju sytuacji jest nadal bardzo trudne, dlatego też Grupa dostosowuje na bieżąco funkcjonowanie w tych niestabilnych okolicznościach.

Grupa Mercator na bieżąco analizuje informacje i możliwość prowadzenia działalności operacyjnej w Rosji i na Ukrainie, i w przypadku wystąpienia istotnych czynników wpływających na możliwość funkcjonowania na tych rynkach, będzie w odpowiednim trybie informować o istotnych zmianach w tym zakresie.

Działalność w Ukrainie

Działalność jednostki ukraińskiej przez pierwsze tygodnie od rozpoczęcia konfliktu zbrojnego została wstrzymana, choć w drugiej połowie marca 2022 roku (wartość sprzedaży wyniosła ok. 50% średniomiesięcznej sprzedaży sprzed wybuchu konfliktu) i w kolejnych dniach jednostka wróciła do ograniczonej działalności operacyjnej.

W drugim kwartale działalność operacyjna została przywrócona i obecnie jednostka koncentruje się na prowadzeniu działalności na terenie zachodniej Ukrainy. Średnia wartość sprzedaży w kolejnych miesiącach 2022 i w pierwszym kwartale 2023 roku oscylowała wokół i nieco poniżej sprzedaży styczniowej.

Jednostka ukraińska nie posiada aktywów trwałych o istotnej wartości. Wartość posiadanych zapasów jest pod stałą kontrolą. Pomimo faktu, iż działania militarne prowadzone na Ukrainie nie wpłynęły bezpośrednio na stan fizyczny posiadanych zapasów, sytuacja gospodarcza występująca na Ukrainie przełożyła się na konieczność dokonania odpisów aktualizujących wartość zapasów, wynoszącego na dzień 31.03.2023 1.420 tys. PLN. Stan zapasów, po uwzględnieniu odpisu, na dzień 31.03.2023 wynosi 4.015 tys. PLN.

Grupa identyfikuje również ryzyko związane z brakiem spłaty należności handlowych klientów jednostki ukraińskiej. Niemniej jednak, m.in. ze względu na relatywnie wysoki popyt oraz dokonywanie bieżącej sprzedaży za gotówkę lub na warunkach przedpłaty, a dla kontrahentów posiadających zobowiązania względem Grupy, po ich uprzednim uregulowaniu, saldo należności handlowych uległo istotnej redukcji z kwoty 2.641 tys. PLN na dzień 31.03.2022 do kwoty 1.216 tys. PLN na dzień 31.03.2023. Pomimo, iż zidentyfikowano ryzyko braku spłaty należności, niski ich poziom skutkowało utworzeniem odpisu aktualizującego na 551 tys. PLN, obecna wartość netto należności wynosi 665 tys. PLN. Jednostka ukraińska posiada również należności publicznoprawne w wysokości 5.719 tys. zł, w opinii Grupy należności te są odzyskiwalne.

Dodatkowo, w roku 2022, utworzono odpis na całość aktywa z tytułu podatku odroczonego.

Stan należności brutto Mercator Medical od spółki ukraińskiej na dzień 31.03.2023 wynosi 17.119 tys. PLN. Na dzień bilansowy Grupa dokonała odpisów aktualizujących w spółce ukraińskiej (o których mowa powyżej), oraz dokonała odpisu aktualizującego wartość należności Mercator Medical przysługujących od spółki ukraińskiej, w kwocie 7.366 tys. PLN na poziomie jednostkowego sprawozdania finansowego Jednostki Dominującej w oparciu o analizę możliwości odzyskania tych środków poprzez upłynienie posiadanego dodatkiego kapitału obrotowego netto.

Na dzień 31.12.2022 utworzony został odpis aktualizujący wartość posiadanych udziałów w spółce ukraińskiej w pełnej wysokości tj. w kwocie 1.162 tys. PLN., na dzień 31.03.2023 pozostał on utrzymany.

Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2023 r.

(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

W ramach pozostałych działań ograniczających ryzyko, Grupa podjęła i prowadzi dodatkowe czynności zabezpieczające systemy i strukturę IT jednostki ukraińskiej, poprzez m.in. back up danych oraz przeniesienie prowadzonych istotnych projektów informatycznych do Polski.

Grupa dokonała oceny zdolności kontynuacji działalności przez jednostkę ukraińską. Zgodnie z powyższym opisem działalność operacyjna jest prowadzona (w ograniczonym zakresie), jednostka ukraińska dokonuje i planuje dokonywać sprzedaży w zachodniej części Ukrainy w oparciu głównie o przedpłaty, popyt na oferowane towary występuje. Mercator Medical S.A. w okresie 12 miesięcy od dnia bilansowego jest w stanie w razie ewentualnej potrzeby zagwarantować wsparcie finansowe jednostce ukraińskiej w celu zapewnienia jej kontynuacji działalności. Wobec powyższego, według najlepszej wiedzy Zarząd Mercator Medical S.A. zakłada kontynuację działalności jednostki ukraińskiej w okresie 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Działalność w Rosji

Działalność jednostki rosyjskiej jest kontynuowana ze względu na charakter asortymentu sprzedawanego przez Grupę Emitenta i na dzień publikacji sprawozdania nie jest planowane zaniechanie jej działalności. Grupa nie ma wiedzy, aby na jej znaczących klientów lub kontrahentów oraz spółę rosyjską, zostały nałożone jakiegokolwiek międzynarodowe sankcje ekonomiczne lub embarga.

Na dzień bilansowy Grupa nie zidentyfikowała konieczności dokonania istotnych odpisów aktualizujących wartość aktywów w Rosji.

Grupa nie identyfikuje istotnej utraty wartości aktywów jednostki rosyjskiej. Spółka rosyjska jako jednostka dystrybucyjna posiada głównie aktywa w postaci zapasów na kwotę 6.518 tys. zł uwzględniającą odpis z tytułu utraty wartości. Spółka posiada należności handlowe od podmiotów trzecich których wartość wynosi 1.122 tys. zł oraz należności publicznoprawne, których wartość wynosi 1.485 tys. zł. W opinii Grupy należności te są odzyskiwalne. W odniesieniu do podmiotu rosyjskiego, Grupa dokonała redukcji liczby pracowników i skali działalności, skupiając się w ostatnich kwartałach w dużej mierze nad optymalnym poziomem posiadanego w Rosji stanu magazynowego. Dodatkowo nałożone i wciąż możliwe nałożenie dalszych sankcji na Rosję i niektóre podmioty rosyjskie (w tym banki), ma przełożenie na bieżącą działalność operacyjną podmiotu rosyjskiego. W obecnej sytuacji nakładane sankcje dotyczą przede wszystkim podmioty będące płatnikami na rzecz strony rosyjskiej, co w przypadku Grupy nie ma miejsca. Jednakże Zarząd Emitenta uważa, że wpływ na działalność kolejnych instrumentów sankcyjnych nie będzie istotny dla działalności podmiotu rosyjskiego z uwagi na charakter rynku, na którym działa.

Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2023 r.

(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Poza zdarzeniami ujętymi w niniejszym sprawozdaniu i opisanymi poniżej, nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym, które wymagałyby ujęcia lub ujawnienia w sprawozdaniu za okres trzech miesięcy 2023 roku.

Mercator Medical S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres trzech miesięcy zakończony 31 marca 2023 r.

(wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN o ile nie podano inaczej)

Skrócone sprawozdanie finansowe Spółki Mercator Medical S.A. Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 rok zostało zaakceptowane i przyjęte przez Zarząd dnia 30 maja 2023 roku

Zarząd Mercator Medical S.A.:

Prezes Zarządu

.....
Wiesław Żyznowski
(Podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym)

Wiceprezes Zarządu

.....
Monika Żyznowska
(Podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym)

Członek Zarządu

.....
Dariusz Krezymon
(Podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym)

Sporządzający:

Główny Księgowy

.....
Justyna Kędzierawska
(Podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym)